

# 決算報告書

第 13期

自 令和6年 1月 1日

至 令和6年12月31日

NPO法人国際教育支援機構スマイルフレンズ

福岡県福岡市中央区大名  
2-10-1-A601

## 貸借対照表

NPO法人国際教育支援機構スマイル・フローズ  
全事業所

(単位：円)  
令和6年12月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【流動資産】</b>		<b>【流動負債】</b>	
(現金・預金)		未払金	2,987,075
現金及び預金	27,117,070	前受助成金	1,250,000
現金・預金 計	27,117,070	預り金	52,780
(売上債権)		留学預り金	7,677,562
売掛金	509,590	未払法人税等	71,000
未収金	131,365	流動負債 計	12,038,417
未収還付法人税等	388	<b>【固定負債】</b>	
未収還付消費税等	259,324	長期借入金	29,772,000
売上債権 計	900,667	固定負債 計	29,772,000
(棚卸資産)		<b>負債合計</b>	<b>41,810,417</b>
貯蔵品	3,500	<b>正味財産の部</b>	
棚卸資産 計	3,500	<b>【正味財産】</b>	
(その他流動資産)		前期繰越正味財産額	△ 6,385,725
前払費用	32,840	当期正味財産増減額	△ 5,289,156
立替金	16,384	正味財産 計	△ 11,674,881
その他流動資産 計	49,224	<b>正味財産合計</b>	<b>△ 11,674,881</b>
流動資産合計	28,070,461		
<b>【固定資産】</b>			
(有形固定資産)			
什器 備品	209,041		
有形固定資産 計	209,041		
(投資その他の資産)			
長期前払費用	293,754		
保険積立金	1,562,280		
投資その他の資産 計	1,856,034		
固定資産合計	2,065,075		
<b>資産合計</b>	<b>30,135,536</b>	<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>30,135,536</b>

# 財 産 目 録

NPO法人国際教育支援機構スマイルフレンズ  
全事業所

(単位：円)  
令和6年12月31日 現在

		《資産の部》	
<b>【流動資産】</b>			
(現金・預金)			
現金及び預金	27,117,070		
現金・預金 計	<u>27,117,070</u>		
(売上債権)			
売掛金	509,590		
未収金	131,365		
未収還付法人税等	388		
未収還付消費税等	259,324		
売上債権 計	<u>900,667</u>		
(棚卸資産)			
貯蔵品	3,500		
棚卸資産 計	<u>3,500</u>		
(その他流動資産)			
前払費用	32,840		
立替金	16,384		
その他流動資産 計	<u>49,224</u>		
流動資産合計		28,070,461	
<b>【固定資産】</b>			
(有形固定資産)			
什器 備品	209,041		
有形固定資産 計	<u>209,041</u>		
(投資その他の資産)			
長期前払費用	293,754		
保険積立金	1,562,280		
投資その他の資産 計	<u>1,856,034</u>		
固定資産合計		<u>2,065,075</u>	
資産の部 合計			30,135,536
		《負債の部》	
<b>【流動負債】</b>			
未払金	2,987,075		
前受助成金	1,250,000		
預り金	52,780		
留学預り金	7,677,562		
未払法人税等	71,000		
流動負債 計		<u>12,038,417</u>	
<b>【固定負債】</b>			
長期借入金	29,772,000		
固定負債 計		<u>29,772,000</u>	
負債の部 合計			<u>41,810,417</u>
正味財産			<u>△ 11,674,881</u>

# 活 動 計 算 書

(単位：円)

NPO法人国際教育支援機構スマイル・フレンズ

自 令和6年 1月 1日 至 令和6年12月31日

<b>【経常収益】</b>			
<b>【受取会費】</b>			
正会員受取会費	50,000		
<b>【受取寄付金】</b>			
受取寄付金	6,996,625		
<b>【事業収益】</b>			
留学売上高	22,622,912		
サポート売上高	4,579,784		
保険売上高	4,302,941	31,505,637	
<b>【その他収益】</b>			
受取 利息	2,536		
雑 収 益	3,212,368	3,214,904	
経常収益 計			41,767,166
<b>【経常費用】</b>			
<b>【事業費】</b>			
(人件費)			
給料 手当(事業)	17,396,969		
法定福利費(事業)	2,389,339		
福利厚生費(事業)	282,710		
人件費計	20,069,018		
(その他経費)			
接待交際費(事業)	188,598		
会 議 費(事業)	329,274		
旅費交通費(事業)	652,739		
通信運搬費(事業)	1,755,904		
消耗品 費(事業)	435,650		
地代 家賃(事業)	686,320		
賃 借 料(事業)	303,832		
減価償却費(事業)	555,851		
保 険 料(事業)	227,550		
諸 会 費(事業)	135,000		
租税 公課(事業)	11,250		
研 修 費(事業)	109,708		
教育訓練費(事業)	351,428		
支払手数料(事業)	1,032,684		
プログラム運営費(事業)	1,877,923		
新聞図書費(事業)	28,295		
為替 差損(事業)	164,361		
外 注 費(事業)	2,281,111		
広告宣伝費(事業)	4,461,219		
販売促進費(事業)	324,379		
その他経費計	15,913,076		
事業費 計		35,982,094	
<b>【管理費】</b>			
(人件費)			
給料 手当	5,991,800		
法定福利費	1,353,025		
人件費計	7,344,825		
(その他経費)			
旅費交通費	62,188		
通信運搬費	132,332		
水道光熱費	124,340		
地代 家賃	1,613,028		
外 注 費	181,945		
諸 会 費	2,500		
支払手数料	843,600		
支払寄付金	5,110		
支払 利息	351,367		
その他経費計	3,316,410		
雑損失	341,993		
管理費 計		11,003,228	
経常費用 計			46,985,322
当期経常増減額			△ 5,218,156
<b>【経常外収益】</b>			
経常外収益 計			0
<b>【経常外費用】</b>			
経常外費用 計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 5,218,156
法人税、住民税及び事業税			71,000
当期正味財産増減額			△ 5,289,156
前期繰越正味財産額			△ 6,385,725
次期繰越正味財産額			△ 11,674,881

## 財務諸表の注記

NPO法人国際教育支援機構スマイルフレンズ

令和6年12月31日 現在

### 【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

#### (1). 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用しています。

#### (2). 固定資産の減価償却の方法

##### (a) 有形固定資産

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く。）は定額法）を採用しています。

##### (b) 無形固定資産

定額法を採用しています。

#### (3). 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

### 【会計方針の変更】

ありません。

### 【用途等が制約された寄付等の内訳】

用途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。

当法人の正味財産は-11,674,881円ですが、そのうち用途が制約された財産はありません。

(単位：円)

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
ステップパスポート事業	0	0	0	0	ステップパスポート事業用として交付を受けたパブリックリソース財団からの助成金125万円のうち、未使用で返還義務のある125万円は前受助成金として負債に計上しています。
合計	0	0	0	0	

### 【固定資産の増減内訳】

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
(有形固定資産)						
什器備品	677,603	0	0	677,603	-468,562	209,041
(無形固定資産)						
ソフトウェア	1,960,000	0	0	1,960,000	-1,960,000	0
合計	2,637,603	0	0	2,637,603	-2,428,562	209,041

### 【借入金の増減内訳】

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
(長期借入金)				
日本政策金融公庫	14,450,000	20,000,000	15,070,000	19,380,000
福岡中央銀行	12,276,000	0	1,884,000	10,392,000
合計	26,726,000	20,000,000	16,954,000	29,772,000